

东旭光电科技股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

报告书与预案的主要差异对比表

东旭光电科技股份有限公司于 2017 年 3 月 20 日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要的议案》等相关议案。2017 年 3 月 28 日，公司根据深圳证券交易所出具的《关于对东旭光电科技股份有限公司的重组问询函》要求对预案等文件进行了修订和补充，并披露了《东旭光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）及相关文件。2017 年 6 月 9 日，公司召开第八届董事会第十八次会议，审议通过了《关于〈东旭光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“报告书”）等相关议案。现就报告书与预案内容的差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异对比表所述的词语或简称与报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

一、报告书与预案产生差异的主要原因

由于预案披露时标的资产相关的审计、评估工作以及上市公司的备考审阅工作均尚未完成，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估，同时报告书披露了上市公司备考审阅报表的相关数据。

此外，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》和深圳证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、报告书与预案的主要差异内容

根据重组报告书的章节顺序，现就重组报告书与重组预案内容的主要差异情况说明如下：

报告书主要章节	预案主要章节	主要差异情况
重大事项提示	重大事项提示	1、补充披露了标的公司的审计、评估结果，更新了相关数据 2、补充披露了上市公司2016年财务数据 3、根据审计、评估结果等，对判断本次交易是否构成重大资产重组等的的数据进行了修订 4、补充披露了本次重组对上市公司影响分析 5、更新了本次交易已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序 6、补充披露了本次重组相关方做出的重要承诺 7、更新了本次重组对中小投资者权益保护的内容 8、更新了东旭集团业绩补偿的内容
重大风险提示	重大风险提示	1、根据重组进展更新了本次重组审批风险等 2、根据审计结果和评估结果更新了各项风险因素中的财务数据和评估数据等 3、新增了经营业绩波动风险、应收账款余额较大等风险
第一节 本次交易概述	第一节 本次交易概述	1、补充披露了标的公司的审计、评估结果，更新了相关数据 2、补充披露了上市公司2016年财务数据 3、根据审计、评估结果等，对判断本次交易是否构成重大资产重组等的的数据进行了修订 4、补充披露了本次交易已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序 5、补充披露了本次重组对上市公司影响分析 6、更新了东旭集团业绩补偿的内容
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、更新了上市公司的财务数据； 2、补充披露了上市公司最近三年重大资产重组情况及最近三年受处罚情况
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、更新了部分交易对方的财务数据 2、补充披露了交易对方的历史沿革 3、补充披露了交易对方主要股东情况介绍等
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、更新了交易标的主要财务数据、主要子、分公司情况、主要资产等内容 2、补充披露了交易标的对外担保、主要负债情况等 3、更新了交易标的主营业务情况 4、补充披露了交易标的报告期的会计政策及相关会计处理
第五节 交易标的评估情况	--	1、根据评估报告，更新了交易标的评估内容 2、补充披露了评估合理性以及定价公允性的分析； 3、补充披露了董事会和独立董事发表的意见等
第六节 本次交易涉及股份发行的情况	第五节 本次交易对公司影响的分析	1、新增章节 2、补充了本次交易方案及标的资产估值作价、本次交易中的股票发行内容 3、更新了本次交易对公司影响的分析
第七节 募集配套资金	--	新增章节

第八节 本次交易合同的主要内容	第六节 本次交易合同的主要内容	1、补充披露了《发行股份及支付现金购买资产协议》的部分内容 2、补充披露了公司与各交易对方签署的发行股份（及支付现金）购买资产协议之《补充协议》的内容 3、补充披露了公司与东旭集团签署的利润补偿协议之《补充协议》的内容
第九节 本次交易的合规性分析	--	新增章节
第十节 管理层讨论与分析	--	新增章节
第十一节 财务会计信息	--	新增章节
第十二节 同业竞争和关联交易	--	新增章节
第十三节 风险因素	第七节 本次交易涉及的报批事项及风险因素	1、根据重组进展更新了本次重组审批风险等 2、根据审计结果和评估结果更新各项风险因素中的财务数据和评估数据等 3、新增了经营业绩波动风险、应收账款余额较大等风险
第十四节 其他重大事项	第九节 其他重要事项	1、补充披露了本次交易完成后是否存在上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形 2、补充披露了本次交易完成后是否存在上市公司为实际控制人及其关联人、重组交易对方及其关联人提供担保的情况 3、补充披露了本次交易对本公司负债结构的影响 4、补充披露上市公司最近十二个月内发生的资产交易情况 5、补充披露了本次交易对公司治理结构的影响 6、补充披露了交易完成后公司现金分红的工作规划 7、更新了本次交易相关人员买卖上市公司股票情况 8、补充披露了不存在泄露本次资产重组内幕信息及利用本次资产重组信息进行内幕交易的情况 9、补充披露了未发现存在涉嫌本次重组相关的内幕交易情况 10、补充披露了其他影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息
第十五节 独立董事、法律顾问和财务顾问对本次交易的结论性意见	第十节 独立财务顾问意见	补充披露了独立董事、独立财务顾问、律师事务所对本次交易出具的结论性意见
第十六节 相关中介机构	--	补充披露了本次交易独立财务顾问、审计机构、律师事务所和资产评估机构等中介机构基本信息
第十七节 董事及	--	补充披露了上市公司及其董事、监事、高级管

相关中介机构的声明		理人员声明、独立财务顾问声明、法律顾问声明、会计师事务所声明、评估机构声明
第十八节 备查文件	--	补充披露了备查文件和备查地点

（本页无正文，为《东旭光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案的主要差异对比表》盖章页）

东旭光电科技股份有限公司

2017 年 6 月 9 日

（本页无正文，为《东旭光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案的主要差异对比表》盖章页）

海际证券有限责任公司

2017 年 6 月 9 日